

التاريخ : ٢٠١٣/٠٤/٣٠

إشارة رقم : ٢٠١٣/١٤١

السادة / بورصة عمان المحترمين،،

عمان - الأردن

الموضوع: القوائم المالية ربع سنوية لعام 2013

تحية وبعد،،

بالإشارة إلى الموضوع المبين أعلاه ، نرفق لكم نسخة من القوائم المالية الموحدة للشركة الأردنية للإدارة والاستشارات وتقرير المحاسب القانوني المستقل للشركة عن الربع الاول لعام ٢٠١٣ حتى ٣١ اذار ٢٠١٣.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات



المدير المالي والاداري
زكي حسين الجابر

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠ نيسان ٢٠١٣
الرقم التسلسلي: ٤٠٦٥
رقم الملف: ٤١٥٥٤
الجهة المختصة: مكتب الاوراق والمحاسبة

الشركة الاردنية للإدارة والاستشارات
المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٣

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة الى مجلس ادارة الشركة الاردنية للإدارة والاستشارات المساهمة العامة المحدودة عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للشركة الاردنية للإدارة والاستشارات المساهمة العامة المحدودة وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

أمور أخرى

تم تدقيق القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ من قبل مدقق آخر والذي أصدر تقريره غير المتحفظ حولها بتاريخ ٢١ شباط ٢٠١٣.

إرنست ويونغ / الأردن
إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عماد إبراهيم الكركي
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ نيسان ٢٠١٣

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
كما في ٣١ آذار ٢٠١٣

٣١ كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة -
١٦٨,٨٣٩	١٥٧,٢٨٤	٥	ممتلكات ومعدات
٧,١٥٨	٧,١٥٨		دفعات على حساب تأسيس استثمارات في شركات تابعة
١,٢٨٢,٢٨٥	١,٤٨٤,٦٢٩	٦	أوراق قبض طويلة الاجل
٦,٠٠٠	٦,٢٠٠		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
١,٤٦٤,٢٨٢	١,٦٥٥,٢٧١		الشامل الاخر
			مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة -
٥٥,٣٩٥	٥٦,٤٩٣		ارصدة مدينة اخرى
٧,٤٦٤	١,٠٨٤		مخزون
٣,٦١٤,٢٩٥	٣,٦٠٠,٩٢٣		ذمم مدينة
١,٣١٥,٩٣٦	١,٤٥٢,٥٢٣	٦	أوراق قبض تستحق خلال سنة
٣٦١,٧٢٧	٥٤٢,٠٢٣		نقد وارصدة لدى البنوك
٥,٣٥٤,٨١٧	٥,٦٥٣,٠٤٦		مجموع الموجودات المتداولة
٦,٨١٩,٠٩٩	٧,٣٠٨,٣١٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
٢٠٥,٣٢٥	٢٠٥,٣٢٥		احتياطي اجباري
٤١٠,٦٤٩	٤١٠,٦٤٩		احتياطي اختياري
(٧,١٩٥)	(٦,٩٩٥)		احتياطي القيمة العادلة
٨٥٢,٠٨٧	٨٥٢,٠٨٧		ارباح مدورة
-	١٤٧,٩٣٤		ربح الفترة
٣,٤٦٠,٨٦٦	٣,٦٠٩,٠٠٠		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة -
-	٣٠٠,٠٠٠	٧	قرض طويل الاجل
١٣٣,٥٢١	١٦٢,٥٠٧	٨	ايرادات تقسيط مؤجلة طويلة الاجل
١٣٣,٥٢١	٤٦٢,٥٠٧		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة -
٢١٢,٨٩٥	٢٠٦,١٤٨		ارصدة دائنة اخرى
٢٤٧,٨٨٤	٢٨٣,٠٥٤	٨	ايرادات تقسيط مؤجلة تستحق خلال سنة
١,٣٩٨,٧١٠	٦٨٣,٠٠٠		مخصص مطالبات جهات طبية
٣٧,٣١٦	٧١٤,٧٨٦		ذمم دائنة
١,٠٨١,٧٣٩	١,١٧٤,٣٥٤		شيكات مؤجلة الدفع
-	١٠٠,٠٠٠	٧	أقساط قرض طويل الاجل تستحق خلال سنة
٢٤٦,١٦٨	٧٥,٤٦٨	٩	بنك دائن
٣,٢٢٤,٧١٢	٣,٢٣٦,٨١٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٦,٨١٩,٠٩٩	٧,٣٠٨,٣١٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءا من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠١٢	٢٠١٣	
دينار	دينار	
الإيرادات -		
٢٦٧,١١٠	٢٩١,٤٩٢	إيرادات الإدارة والخدمات الطبية
١٢٣,١٦٩	١٣٧,٦٠٧	إيرادات عمليات التقسيط
٢,٥٤٦	٥٥٧	إيرادات أخرى
٣٩٢,٨٢٥	٤٢٩,٦٥٦	مجموع الإيرادات
المصاريف -		
(٢٢٧,٠٥٧)	(٢٢٩,٩٧٣)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٢,٨١٠)	(٩,٦٩٣)	فوائد مدينة
(٤,٢٠١)	(١٥,٤٥٦)	مخصص تدني أوراق قبض
(٢٥٤,٠٦٨)	(٢٥٥,١٢٢)	مجموع المصاريف
١٣٨,٧٥٧	١٧٤,٥٣٤	ربح الفترة قبل الضريبة
(٢٠,٠١٤)	(٢٦,٦٠٠)	ضريبة الدخل
١١٨,٧٤٣	١٤٧,٩٣٤	ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/٠٧٦	٠/٠٧٤	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتقرأ معها

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٢	٢٠١٣
دينار	دينار
١١٨,٧٤٣	١٤٧,٩٣٤

ربح الفترة

يضاف: بنود الدخل الشامل الاخرى التي لا يتم تصنيفها إلى الأرباح
أو الخسائر في الفترات اللاحقة

(٢,١٠١)	-
٢,٩٥١	٢٠٠
١١٩,٥٩٣	١٤٨,١٣٤

خسائر متحققة من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال
خلال بيان الدخل الشامل الآخر
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
مجموع الدخل الشامل للفترة

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

المجموع	ربح الفترة	أرباح مدورة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣,٤٦٠,٨٦٦	-	٨٥٢,٠٨٧	(٧,١٩٥)	٤١٠,٦٤٩	٢٠٥,٣٢٥	٢,٠٠٠,٠٠٠
١٤٧,٩٣٤	١٤٧,٩٣٤	-	-	-	-	-
٢٠٠	-	-	٢٠٠	-	-	-
١٤٨,١٣٤	١٤٧,٩٣٤	-	٢٠٠	-	-	-
٣,٦٠٩,٠٠٠	١٤٧,٩٣٤	٨٥٢,٠٨٧	(٦,٩٩٥)	٤١٠,٦٤٩	٢٠٥,٣٢٥	٢,٠٠٠,٠٠٠

٣١ آذار ٢٠١٣ -
الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠١٣
ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى
مجموع الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٣

المجموع	ربح الفترة	أرباح مدورة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢,٦٣١,٥٨٠	-	٦٥٣,٠٥٤	(٨,١٤٦)	٢٩٧,٧٨١	١٤٨,٨٩١	١,٥٤٠,٠٠٠
١١٦,٦٤٢	١١٦,٦٤٢	-	-	-	-	-
٢,٩٥١	-	-	٢,٩٥١	-	-	-
١١٩,٥٩٣	١١٦,٦٤٢	-	٢,٩٥١	-	-	-
٢,٧٥١,١٧٣	١١٦,٦٤٢	٦٥٣,٠٥٤	(٥,١٩٥)	٢٩٧,٧٨١	١٤٨,٨٩١	١,٥٤٠,٠٠٠

٣١ آذار ٢٠١٢ -
الرصيد في أول كانون الثاني ٢٠١٢
ربح الفترة
بنود الدخل الشامل الأخرى
مجموع الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٢

الشركة الأردنية للإدارة والاستشارات المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)

ايضاح		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢	٢٠١٣
		دينار	دينار
الأنشطة التشغيلية			
ربح الفترة قبل الضريبة		١٣٨,٧٥٧	١٧٤,٥٣٤
تعديلات على ربح الفترة قبل الضريبة			
إستهلاكات		١٩,٩٤٣	١٤,٨٣٥
فوائد مدينة		٢٢,٨١٠	٩,٦٩٣
مخصص تنني اوراق قبض		٤,٢٠١	١٥,٤٥٦
خسائر متحققة من بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الاخر		(٢,١٠١)	-
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة			
ذمم مدينة		(٦٠,٠١٩)	١٣,٣٧٢
اوراق قبض		٦٣,٩٩٨	(٣٥٤,٣٨٧)
مخزون		٢,٥٠٤	٦,٣٨٠
ارصدة مدينة اخرى		٤,٦١٣	(١,٠٩٨)
ذمم دائنة		١٣,٠٨٧	٦٧٧,٤٧٠
شيكات مؤجلة الدفع		١٤,٣٦٠	٩٢,٦١٥
ايرادات مؤجلة		(١٤,٤٢٩)	٦٤,١٥٦
مخصص مطالبات جهات طبية		(١٢,١١٥)	(٧١٥,٧١٠)
ارصدة دائنة اخرى		(٣٢,٥٦٢)	(٣٣,٣٤٧)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية		١٦٣,٠٤٧	(٣٦,٠٣١)
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات		(١,٩٦٩)	(٣,٢٨٠)
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		٥,٢٠١	-
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية		٣,٢٣٢	(٣,٢٨٠)
الأنشطة التمويلية			
قرض		(٢٨,٨١٤)	٤٠٠,٠٠٠
فوائد مدينة مدفوعة		(٢٢,٨١٠)	(٩,٦٩٣)
صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية		(٥١,٦٢٤)	٣٩٠,٣٠٧
صافي الزيادة في النقد وما في حكمه		١١٤,٦٥٥	٣٥٠,٩٩٦
النقد وما في حكمه في بداية الفترة		(٧٣٥,٠٢٤)	١١٥,٥٥٩
النقد وما في حكمه في نهاية الفترة		(٦٢٠,٣٦٩)	٤٦٦,٥٥٥

(١) عام

ان الشركة الاردنية للإدارة والاستشارات هي شركة اردنية مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة بتاريخ ٢٦ شباط ٢٠٠٦ لدى مراقب عام الشركات في وزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (٣٨٦) وقد حصلت الشركة على حق الشروع بالعمل بتاريخ ٣ تشرين الاول ٢٠٠٦ من وزارة الصناعة والتجارة، وان رأس مال الشركة المصرح به يبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ١,٥٠٠,٠٠٠ سهم، في حين يبلغ رأسمال الشركة المكتتب به والمدفوع ١,٤٠٠,٠٠٠ دينار مقسم الى ١,٤٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار اردني للسهم الواحد.

قررت الهيئة العامة باجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠١١ زيادة رأس مال الشركة من ١,٤٠٠,٠٠٠ دينار اردني / سهم ليصبح رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ١,٥٤٠,٠٠٠ دينار اردني / سهم عن طريق رسملة الارباح المدورة بواقع ١٠٪ من رأس مال الشركة كاسهم مجانية، وبتاريخ ٥ أيار ٢٠١١ تمت الموافقة من قبل وزارة الصناعة والتجارة (دائرة مراقبة الشركات).

بتاريخ ١٨ تموز ٢٠١١ تمت الموافقة من قبل هيئة الأوراق المالية على تسجيل اسهم الزيادة في رأسمال الشركة والبالغة (١٤٠,٠٠٠) سهم.

قررت الهيئة العامة باجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠١٢ زيادة رأس مال الشركة والبالغ ١,٥٤٠,٠٠٠ دينار / سهم ليصبح ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار / سهم وذلك عن طريق اكتتاب خاص لمساهمي الشركة.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تأسيس والمساهمة والمشاركة وإدارة وتملك اي شركة او مؤسسة مهما كان نوعها او غاياتها بالإضافة الى شراء وبيع وتجارة واستيراد وتصدير المواد والسلع من آلات ومعدات واجهزة ومركبات بكافة انواعها وبيعها نقداً او بالتقسيط او بطريقة التأجير التمويلي. ان مركز عمل الشركة وشركتها التابعة هو في مدينة عمان.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية لمجموعة.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية الموحدة السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

(٣) التغييرات في السياسات المحاسبية

التغييرات في السياسات المحاسبية -

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٢ باستثناء ما يلي:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) القوائم المالية الموحدة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار المعدل المبادئ لعرض واعداد القوائم المالية الموحدة في حال السيطرة على اعمال منشأة تابعة واحدة او اكثر. يحل المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية الموحدة والمنفصلة) والتفسير رقم ١٢ (توحيد القوائم المالية للمنشآت ذات الغرض الخاص).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) الاتفاقيات المشتركة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح المعيار المبادئ لاعداد التقارير المالية للشركاء في الاتفاقيات المشتركة. يحل هذا المعيار بدلا عن معيار المحاسبة الدولي رقم ٣١ (الحصص في المشاريع المشتركة) ويحل ايضا بدلا عن تفسير رقم ١٣ (الوحدات تحت السيطرة المشتركة - المساهمات غير النقدية للمشاركين في مشروع مشترك).

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٢) الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣، ويتضمن هذا المعيار جميع الإفصاحات التي كانت موجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) والمتعلقة بالقوائم المالية الموحدة، بالإضافة إلى جميع الإفصاحات التي كانت متضمنة في معيار المحاسبة الدولي رقم (٣١) ومعيار رقم (٢٨). إن هذه الإفصاحات تتعلق بحصص المنشأة في الشركات التابعة والشركات تحت السيطرة المشتركة والشركات الحليفة، حيث تم إدخال عدد من الإفصاحات الجديدة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٣) قياس القيمة العادلة

تم تطبيق هذا المعيار ابتداءً من اول كانون الثاني ٢٠١٣، حيث يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة السوقية عند اعداد القوائم المالية ويهدف الى وضع اطار عام لقياس القيمة العادلة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الاخر) - معدل

ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الاخر. حيث يتم اظهار البنود التي من الممكن اعادة تصنيفها في المستقبل الى الأرباح والخسائر (عند استبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم اعادة تصنيفها. لقد كان لهذا التعديل اثر على طريقة العرض فقط على قائمة الدخل الشامل وليس له تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) منافع الموظفين - معدل

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية باصدار عدة تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩). تتراوح هذه التعديلات بين تعديلات أساسية وتوضيحات بسيطة واعادة صياغة. تم تطبيق هذا التعديل ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٣، لم يكن له أي تأثير على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (٧) الإفصاحات - تقاوص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديلات)

يتطلب هذه التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في التقاوص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات). سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر اتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة. ان الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاوصها بموجب معيار المحاسبة الدولي (٣٢) الأدوات المالية: العرض. تنطبق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لإتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو اتفاقيات مشابهة بغض النظر عما اذا كان التقاوص سيتم وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢. تم تطبيق هذا التعديل للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٣ و ليس له أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - القوائم المالية المرحلية

ينسق التعديل متطلبات الإفصاحات لمجموع موجودات القطاع مع مجموع مطلوبات القطاع في القوائم المالية المرحلية. إن هذا التعديل هو للتأكد من أن الإفصاحات المرحلية متوافقة مع الإفصاحات السنوية.

(٤) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة على موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركة المتخصصة لإدارة التأمينات الطبية محدودة المسؤولية (مملوكة بنسبة ١٠٠٪) ويشار إليها ("بالمجموعة").

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداء من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. وتتحقق السيطرة عندما تكون الشركة معرضة للعوائد المتغيرة الناتجة من استثمار في الشركات التابعة أو يكون لها حقوق في هذه العوائد، وتكون قادرة على التأثير في هذه العوائد من خلال سلطتها على الشركات التابعة ويتم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات والأرباح والمصاريف الناتجة عن المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة.

(٥) ممتلكات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٣,٢٨٠ دينار (٣١ آذار ٢٠١٢: ١,٩٦٩ دينار).

(٦) اوراق قبض

كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢,٧٤٥,٠٣٦	٣,٠٩٩,٤٢٣
(١٤٦,٨١٥)	(١٦٢,٢٧١)
٢,٥٩٨,٢٢١	٢,٩٣٧,١٥٢
١,٣١٥,٩٣٦	١,٤٥٢,٥٢٣
١,٢٨٢,٢٨٥	١,٤٨٤,٦٢٩

اوراق قبض
مخصص تدني اوراق قبض *
المجموع
ينزل: الجزء المتداول
الجزء طويل الاجل

* ان الحركة على مخصص تدني اوراق القبض هي كما يلي:

كانون الأول ٢٠١٢	٣١ آذار ٢٠١٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٠٣,٤٨٨	١٤٦,٨١٥
٤٣,٣٢٧	١٥,٤٥٦
١٤٦,٨١٥	١٦٢,٢٧١

رصيد بداية الفترة / السنة
المخصص للفترة / للسنة
رصيد نهاية الفترة / السنة

تقوم الشركة برهن السيارات لصالحها كضمانات مقابل أوراق القبض إلى حين تسديد جميع المبالغ المستحقة للشركة.

(٧) قرض

قرض البنك الإستثماري

حصلت الشركة خلال الفترة على قرض متناقص بقيمة ٤٠٠,٠٠٠ دينار اردني بمعدل فائدة ١٠٪ ويسدد القرض بموجب أقساط نصف سنوية قيمة كل قسط ٥٠,٠٠٠ دينار ويستحق القسط الاول في ٣٠ حزيران ٢٠١٣ ويستحق القسط الاخير في ٣٠ كانون الأول ٢٠١٧.

إن تفاصيل رصيد القرض كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ هو كما يلي:

٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)		كانون الأول ٢٠١٢ (مدققة)	
أقساط قروض		أقساط قروض	
قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار
١٠٠,٠٠٠	٣٠٠,٠٠٠	-	-

قرض البنك الإستثماري

(٨) إيرادات التقسيط المؤجلة

إن تفاصيل إيرادات التقسيط المؤجلة كما في ٣١ آذار ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ هي كما يلي:

٣١ آذار ٢٠١٣ (غير مدققة)		كانون الأول ٢٠١٢ (مدققة)	
أقساط إيرادات		أقساط إيرادات	
قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٨٣,٠٥٤	١٦٢,٥٠٧	٢٤٧,٨٨٤	١٣٣,٥٢١

إيرادات التقسيط المؤجلة

(٩) بنك دائن

حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية على شكل جاري مدين من البنك الإستثماري بقيمة ٤٠٠,٠٠٠ دينار اردني بمعدل فائدة ١٠٪ وعمولة ١٪ وتستوفى شهرياً بضمان ايداع كمبيالات تجارية برسم التأمين بنسبة ١٢٥٪ من قيمة القرض وان لا تقل هذه النسبة في اي وقت من الأوقات عن رصيد القرض.

(١٠) توزيعات أرباح

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠١٣ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٠٪ من رأس المال عن عام ٢٠١٢.

(١١) النقد وما في حكمه

إن تفاصيل النقد وما في حكمه هي كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٣	٢٠١٢
دينار	دينار
٥٤٢,٠٢٣	١٣,٩٨٢
(٧٥,٤٦٨)	(٦٣٤,٣٥١)
٤٦٦,٥٥٥	(٦٢٠,٣٦٩)

نقد و أرصدة لدى البنوك

بنك دائن